

第 4 章

関市水道事業経営戦略 第 4 章

収支計画

収益の収支計画

※消費税抜き【単位：千円】

項目	平成29年度	平成30年度	平成31年度	平成32年度	平成33年度	平成34年度	平成35年度	平成36年度	平成37年度	平成38年度	平成39年度	平成40年度
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>収益の収支計算（3条）</b>												
収益的収入	1,710,203	1,721,604	1,705,116	1,693,010	1,669,259	1,638,354	1,599,339	1,555,709	1,524,483	1,493,079	1,443,461	1,393,882
給水収益	1,235,877	1,221,015	1,205,890	1,190,859	1,175,908	1,161,426	1,146,304	1,131,649	1,117,090	1,102,259	1,087,890	1,073,268
一般会計繰入金	140,975	164,443	173,588	190,924	194,392	195,644	189,969	165,702	157,542	147,332	119,884	88,601
長期前受金	280,519	281,201	271,956	258,892	247,989	231,695	214,877	211,587	204,517	199,610	193,285	191,106
その他	52,832	54,945	53,682	52,335	50,970	49,589	48,189	46,771	45,334	43,878	42,402	40,907
収益的支出	1,642,269	1,681,090	1,642,822	1,616,295	1,597,291	1,587,433	1,572,418	1,566,062	1,555,001	1,548,108	1,543,799	1,538,645
人件費	132,857	132,734	133,800	133,800	133,800	133,800	133,800	133,800	133,800	133,800	133,800	133,800
事務費	90,728	93,579	100,569	100,569	100,569	100,569	100,569	100,569	100,569	100,569	100,569	100,569
作業費	460,357	517,486	517,524	517,474	517,424	517,374	507,324	507,274	507,224	507,174	507,124	507,074
支払利息	76,458	66,294	59,414	53,064	46,662	40,258	34,069	28,241	23,028	18,280	14,112	10,693
減価償却費等	879,306	869,008	829,304	809,177	796,625	793,221	794,445	793,967	788,169	786,074	785,983	784,298
その他	2,563	1,989	2,211	2,211	2,211	2,211	2,211	2,211	2,211	2,211	2,211	2,211
収益的収支当年度純損益	67,934	40,514	62,294	76,715	71,968	50,921	26,921	-10,353	-30,518	-55,029	-100,338	-144,763
前年度繰越利益剰余金	431,597	439,531	440,045	442,339	449,054	451,022	451,943	458,864	448,511	417,993	362,964	262,626
翌年度の積立金へ	60,000	40,000	60,000	70,000	70,000	50,000	20,000	0	0	0	0	0
当年度未処分利益剰余金	439,531	440,045	442,339	449,054	451,022	451,943	458,864	448,511	417,993	362,964	262,626	117,863
	104.14%	102.41%	103.79%	104.75%	104.51%	103.21%	101.71%	99.34%	98.04%	96.45%	93.50%	90.59%

資本の収支計画

※消費税抜き【単位：千円】

項目	平成29年度	平成30年度	平成31年度	平成32年度	平成33年度	平成34年度	平成35年度	平成36年度	平成37年度	平成38年度	平成39年度	平成40年度
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>資本の収支計算（4条）</b>												
資本的収入	362,971	361,782	372,431	380,243	381,222	381,191	377,789	365,184	361,093	355,596	341,371	325,590
企業債	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000
国庫（県）補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般会計出資金	77,580	74,252	86,144	94,812	96,546	97,172	94,334	82,201	78,121	73,016	59,292	43,651
その他	85,391	87,530	86,287	85,431	84,676	84,019	83,455	82,983	82,972	82,580	82,079	81,939
資本的支出	945,914	966,325	1,087,665	1,113,187	1,142,367	1,038,993	1,157,872	1,022,972	1,127,986	1,083,322	1,138,037	1,071,039
建設改良費（工事費）	575,355	556,923	647,324	641,768	652,338	535,470	651,167	541,190	649,674	626,620	719,190	719,190
元金償還金	345,389	380,235	413,341	444,419	463,029	476,523	479,705	454,782	451,312	429,702	391,847	324,849
人件費	22,493	24,899	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000
その他	2,677	4,268	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
資本的収支不足額	582,943	604,543	715,234	732,944	761,145	657,802	780,083	657,788	766,893	727,726	796,666	745,449
前年度繰越財源	553,315	669,159	712,423	594,537	471,878	329,369	303,093	152,578	97,170	-86,071	-227,333	-431,301
消費税資本的収支調整額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
損益勘定留保資金	598,787	587,807	557,348	550,285	548,636	561,526	579,568	582,380	583,652	586,464	592,698	593,192
積立金	100,000	60,000	40,000	60,000	70,000	70,000	50,000	20,000	0	0	0	0
合計	1,252,102	1,316,966	1,309,771	1,204,822	1,090,514	960,895	932,661	754,958	680,822	500,393	365,365	161,891
財源補填額	582,943	604,543	715,234	732,944	761,145	657,802	780,083	657,788	766,893	727,726	796,666	745,449
翌年度繰越額	669,159	712,423	594,537	471,878	329,369	303,093	152,578	97,170	-86,071	-227,333	-431,301	-583,558

改定なし

04経営戦略 収支計画

収益の収支計画

※消費税抜き【単位：千円】

項目	平成29年度	平成30年度	平成31年度	平成32年度	平成33年度	平成34年度	平成35年度	平成36年度	平成37年度	平成38年度	平成39年度	平成40年度
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>収益の収支計算（3条）</b>												
収益的収入	1,710,203	1,721,604	1,705,116	1,693,010	1,669,259	1,638,354	1,599,339	1,782,039	1,747,901	1,713,531	1,661,039	1,608,536
給水収益	1,235,877	1,221,015	1,205,890	1,190,859	1,175,908	1,161,426	1,146,304	1,131,649	1,117,090	1,102,259	1,087,890	1,073,268
増収分（20%）	0	0	0	0	0	0	0	226,330	223,418	220,452	217,578	214,654
一般会計繰入金	140,975	164,443	173,588	190,924	194,392	195,644	189,969	165,702	157,542	147,332	119,884	88,601
長期前受金	280,519	281,201	271,956	258,892	247,989	231,695	214,877	211,587	204,517	199,610	193,285	191,106
その他	52,832	54,945	53,682	52,335	50,970	49,589	48,189	46,771	45,334	43,878	42,402	40,907
収益的支出	1,642,269	1,681,090	1,642,822	1,616,295	1,597,291	1,587,433	1,572,418	1,566,062	1,555,001	1,548,108	1,543,799	1,538,645
人件費	132,857	132,734	133,800	133,800	133,800	133,800	133,800	133,800	133,800	133,800	133,800	133,800
事務費	90,728	93,579	100,569	100,569	100,569	100,569	100,569	100,569	100,569	100,569	100,569	100,569
作業費	460,357	517,486	517,524	517,474	517,424	517,374	507,324	507,274	507,224	507,174	507,124	507,074
支払利息	76,458	66,294	59,414	53,064	46,662	40,258	34,069	28,241	23,028	18,280	14,112	10,693
減価償却費等	879,306	869,008	829,304	809,177	796,625	793,221	794,445	793,967	788,169	786,074	785,983	784,298
その他	2,563	1,989	2,211	2,211	2,211	2,211	2,211	2,211	2,211	2,211	2,211	2,211
収益的収支当年度純損益	67,934	40,514	62,294	76,715	71,968	50,921	26,921	215,977	192,900	165,423	117,240	69,891
前年度繰越利益剰余金	431,597	439,531	440,045	442,339	449,054	451,022	451,943	458,864	464,841	467,741	473,164	480,404
翌年度の積立金へ	60,000	40,000	60,000	70,000	70,000	50,000	20,000	210,000	190,000	160,000	110,000	60,000
当年度未処分利益剰余金	439,531	440,045	442,339	449,054	451,022	451,943	458,864	464,841	467,741	473,164	480,404	490,294
	104.14%	102.41%	103.79%	104.75%	104.51%	103.21%	101.71%	113.79%	112.41%	110.69%	107.59%	104.54%

資本的収支計画

※消費税抜き【単位：千円】

項目	平成29年度	平成30年度	平成31年度	平成32年度	平成33年度	平成34年度	平成35年度	平成36年度	平成37年度	平成38年度	平成39年度	平成40年度
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>資本的収支計算（4条）</b>												
資本的収入	362,971	361,782	372,431	380,243	381,222	381,191	377,789	365,184	361,093	355,596	341,371	325,590
企業債	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000
国庫（県）補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般会計出資金	77,580	74,252	86,144	94,812	96,546	97,172	94,334	82,201	78,121	73,016	59,292	43,651
その他	85,391	87,530	86,287	85,431	84,676	84,019	83,455	82,983	82,972	82,580	82,079	81,939
資本的支出	945,914	966,325	1,087,665	1,113,187	1,142,367	1,038,993	1,157,872	1,022,972	1,127,986	1,083,322	1,138,037	1,071,039
建設改良費（工事費）	575,355	556,923	647,324	641,768	652,338	535,470	651,167	541,190	649,674	626,620	719,190	719,190
元金償還金	345,389	380,235	413,341	444,419	463,029	476,523	479,705	454,782	451,312	429,702	391,847	324,849
人件費	22,493	24,899	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000
その他	2,677	4,268	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
資本的収支不足額	582,943	604,543	715,234	732,944	761,145	657,802	780,083	657,788	766,893	727,726	796,666	745,449
前年度繰越財源	553,315	669,159	712,423	594,537	471,878	329,369	303,093	152,578	97,170	123,929	172,667	128,699
消費税資本的収支調整額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
損益勘定留保資金	598,787	587,807	557,348	550,285	548,636	561,526	579,568	582,380	583,652	586,464	592,698	593,192
積立金	100,000	60,000	40,000	60,000	70,000	70,000	50,000	20,000	210,000	190,000	160,000	110,000
合計	1,252,102	1,316,966	1,309,771	1,204,822	1,090,514	960,895	932,661	754,958	890,822	900,393	925,365	831,891
財源補填額	582,943	604,543	715,234	732,944	761,145	657,802	780,083	657,788	766,893	727,726	796,666	745,449
翌年度繰越額	669,159	712,423	594,537	471,878	329,369	303,093	152,578	97,170	123,929	172,667	128,699	86,442

2024から20%

04経営戦略 収支計画

各指標とその目標値														
指標とその見方	目標値設定の留意点	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度	34年度	35年度	36年度	37年度	38年度	39年度	40年度	
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
【経常収支比率】 当該年度において、給水収益や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄われているかを表す指標。	この比率が高いほど経常利益率が 高く、100%未満であることは経常 損失が生じていることを意味する。	前年度類似団体平均値	113.16%	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	
		改定なし推計	104.14%	102.41%	103.79%	104.75%	104.51%	103.21%	101.71%	99.34%	98.04%	96.45%	93.50%	90.59%
		2024から20%推計	この期間内には料金改定をしない							113.79%	112.41%	110.69%	107.59%	104.54%
【累積欠損金比率】 営業収益に対する累積欠損金の状況 を表す指標。	0%でなければ前年度からの繰越 利益剰余金でもはてんでできない複 数年にわたる損失が生じていること を表している。	前年度類似団体平均値	0.68%	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	
		実績	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2024から20%推計	この期間内には料金改定をしない							113.79%	112.41%	110.69%	107.59%	104.54%
【流動比率】 短期的な債務に対する支払い能力を 表す指標。	毎年の決算時点で短期債務(流動 負債)に対してどれだけの現金預金 などの流動資産を有しているかを示 す。	前年度類似団体平均値	357.82%	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	
		実績	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2024から20%推計	この期間内には料金改定をしない							113.79%	112.41%	110.69%	107.59%	104.54%
【企業債残高対給水収益比率】 給水収益に対する企業債残高の割 合。	毎年度の給水収益に対してどれだ け未返済の企業債が残っているか を示す。値が低いからといって、単 に必要投資が遅れているだけなら 良好だとは言えない。	前年度類似団体平均値	307.46%	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	
		改定なし推計	523.20%	514.81%	503.57%	489.40%	473.26%	455.35%	436.96%	420.10%	403.08%	387.66%	375.15%	368.63%
		2024から20%推計	この期間内には料金改定をしない							354.65%	340.42%	327.32%	316.88%	311.41%
【料金回収率】 給水にかかる費用が、どの程度給水 収益で賄えているかを表す指標であ り、料金水準を評価することが可能 である。	仮に100%を下回っても、手数料や 受託料、繰入金などの収入で経常 収支を補っている場合がある。	前年度類似団体平均値	106.01%	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	
		改定なし推計	92.76%	88.64%	89.33%	89.01%	88.34%	87.41%	87.00%	86.06%	85.18%	84.14%	82.89%	81.93%
		2024から20%推計	この期間内には料金改定をしない							103.27%	102.22%	100.97%	99.47%	98.31%
【供給単価】 1m <sup>3</sup> 当たりの料金収入。	経営比較分析表には載らない項目 であるため、全国平均値はH27年 度水道事業経営指標から引用し た。	前年度類似団体平均値	171.99円	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	
		改定なし推計	114.24円	114.24円	114.24円	114.24円	114.24円	114.24円	114.24円	114.24円	114.24円	114.24円	114.24円	114.24円
		2024から20%推計	この期間内には料金改定をしない							137.09円	137.09円	137.09円	137.09円	137.09円
【給水原価】 1m <sup>3</sup> 当たりについてどれだけの費用が かかっているかを表す指標。	費用が同じでも使用量が減少す れば原価は上がる。	前年度類似団体平均値	162.24円	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	
		見込み	123.16円	128.89円	127.89円	128.34円	129.32円	130.70円	131.30円	132.75円	134.12円	135.77円	137.83円	139.44円
		2024から20%推計	この期間内には料金改定をしない							137.09円	137.09円	137.09円	137.09円	137.09円
【施設利用率】 一日配水能力に対する一日平均配水 量の割合。施設の利用状況を判断す る。	数値が高ければ安定給水に問題が あり、低ければ施設能力が過剰で ある。	前年度類似団体平均値	59.11%	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	
		実績	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2024から20%推計	この期間内には料金改定をしない							103.27%	102.22%	100.97%	99.47%	98.31%
【有収率】 施設の稼働が収益につながっている 判断する指標である。	100%に近いほど効率的な給水が できている。漏水などが原因で低 くなる。	第7次拡張計画の目標値	69.10%	70.20%	71.30%	72.40%	73.60%	74.70%	75.80%	76.90%	78.00%	79.10%	80.20%	81.30%
		実績	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2024から20%推計	この期間内には料金改定をしない							103.27%	102.22%	100.97%	99.47%	98.31%
【有形固定資産減価償却率】 有形固定資産のうち償却対象資産の 減価償却がどの程度進んでいるかを 示す指標。	有形固定資産の減価償却累計額 を帳簿原価で除したものを、数値が高 いほど施設の老朽化を示す。	前年度類似団体平均値	46.88%	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	
		見込み	41.28%	42.41%	43.07%	43.68%	44.21%	45.13%	45.64%	46.54%	47.03%	47.60%	47.84%	48.08%
		2024から20%推計	この期間内には料金改定をしない							103.27%	102.22%	100.97%	99.47%	98.31%
【管路経年化率】 法定耐用年数を超えた管路延長の割 合を示す指標で、管路の老朽化度合 を示している。	管路総延長のうち法定耐用年数を 超えた管路延長の割合。最終目標 は0%だが、過剰投資となる恐れも ある。	前年度類似団体平均値	13.39%	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	
		実績	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2024から20%推計	この期間内には料金改定をしない							103.27%	102.22%	100.97%	99.47%	98.31%
【管路更新率】 当該年度に更新した管路延長の割合 を表す指標。管路の更新ペースや状 況を把握できる。	有収率を類似団体平均値まで上げ るためには類似団体平均値以上の 更新が必要。	前年度類似団体平均値	0.71%	→	→	→	→	→	→	→	→	→	→	
		実績	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2024から20%推計	この期間内には料金改定をしない							103.27%	102.22%	100.97%	99.47%	98.31%

企業債													
指標とその見方	区分	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度	34年度	35年度	36年度	37年度	38年度	39年度	40年度
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
各時点における企業債の未償還金の残高。(前年度末残高+企業債発行額-企業債償還額)	年度当初残高(前年度末残高)	3,120,383	6,466,096	6,285,861	6,072,520	5,828,101	5,565,072	5,288,548	5,008,843	4,754,062	4,502,750	4,273,048	4,081,201
	企業債発行額 ※29年度は簡易水道の統合分を含む	3,691,102	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000
	企業債償還額	345,389	380,235	413,341	444,419	463,029	476,523	479,705	454,782	451,312	429,702	391,847	324,849
	年度末残高	6,466,096	6,285,861	6,072,520	5,828,101	5,565,072	5,288,548	5,008,843	4,754,062	4,502,750	4,273,048	4,081,201	3,956,352

資金(現金・預金)													
指標とその見方	区分	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度	34年度	35年度	36年度	37年度	38年度	39年度	40年度
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
各時点で有している現金・預金の見込み。取水から給水にかかる維持管理運営費用(収益的支出)に不足が出たときの補填や建設改良工事費用のための積立てに必要となる。資本的取支の不足額の補填や流動負債の支払いに對する程度余裕を持って保有すべきである。	年度当初残高(前年度末残高)	1,087,131	1,176,764	1,200,542	1,104,948	999,003	858,463	813,107	639,512	553,753	339,993	143,702	-160,603
	収入合計	1,922,421	1,802,186	1,805,590	1,814,360	1,802,493	1,787,850	1,762,251	1,709,307	1,681,058	1,649,065	1,591,548	1,528,366
	支出合計	1,832,788	1,778,407	1,901,184	1,920,305	1,943,034	1,833,206	1,935,845	1,795,067	1,894,818	1,845,356	1,895,853	1,825,386
	料金改定なしの場合の年度末残高	1,176,764	1,200,542	1,104,948	999,003	858,463	813,107	639,512	553,753	339,993	143,702	-160,603	-457,622
	料金改定2024から20%の場合の年度末残高	この期間内には料金改定をしない								780,082	789,741	813,902	727,175

有形固定資産(土地を除く取得原価)													
指標とその見方	区分	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度	34年度	35年度	36年度	37年度	38年度	39年度	40年度
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
各時点で有している施設や管路などすべての固定資産の取得時の価値(価格)を累積したもの。 ※建設改良費分が全て耐用年数満了資産の取替工事と仮定	年度当初残高(前年度末残高)	22,415,749	28,444,592	28,519,943	28,587,133	28,654,323	28,721,513	28,788,703	28,855,893	28,923,083	28,990,273	29,057,463	29,124,653
	当年度取得額 ※29年度は簡易水道の統合分を含む	6,566,933	586,090	674,324	668,768	679,338	562,470	678,167	568,190	676,674	653,620	746,190	746,190
	年度除却額	538,090	510,739	607,134	601,578	612,148	495,280	610,977	501,000	609,484	586,430	679,000	679,000
	年度末残高	28,444,592	28,519,943	28,587,133	28,654,323	28,721,513	28,788,703	28,855,893	28,923,083	28,990,273	29,057,463	29,124,653	29,191,843

有形固定資産減価償却累計額													
指標とその見方	区分	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度	34年度	35年度	36年度	37年度	38年度	39年度	40年度
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
上記の有形固定資産取得時の価値(価格)から経年式除却によって減少した資産価値(価格)を累積したもの。 ※建設改良費分が全て耐用年数満了資産の取替工事と仮定	年度当初残高(前年度末残高)	11,405,415	11,741,173	12,095,432	12,313,592	12,517,181	12,697,648	12,991,579	13,171,037	13,459,994	13,634,668	13,830,302	13,933,275
	当年度減価償却額	873,848	864,998	825,294	805,167	792,615	789,211	790,435	789,957	784,159	782,064	781,973	780,288
	当年度除却額	538,090	510,739	607,134	601,578	612,148	495,280	610,977	501,000	609,484	586,430	679,000	679,000
	年度末残高	11,741,173	12,095,432	12,313,592	12,517,181	12,697,648	12,991,579	13,171,037	13,459,994	13,634,668	13,830,302	13,933,275	14,034,562

指標

04経営戦略 収支計画